

**Záverečný účet Obce
O ľ š o v
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Hovančík Pavol, starosta obce

Spracoval: Sontágová Angela, ekonómka

V Oľšove dňa 09.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2016
Záverečný účet schválený OZ dňa 17.06.2016, uznesením č. 16/2016

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.11.2014 uznesením č.05/2014.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.02.2015 uznesením č. 20/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2015 uznesením č. 41/2015
- tretia zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 51/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 59/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	119 155,00	161 160,00
z toho :		
Bežné príjmy	119 155,00	152 448,00
Kapitálové príjmy		3 712,00
Finančné príjmy	0,00	5 000,00
Výdavky celkom	119 155,00	151 077,50
z toho :		
Bežné výdavky	94 155,00	114 631,50
Kapitálové výdavky	25 000,00	36 446,00
Finančné výdavky	0,00	
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
161 160,00	160 854,64	99,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 161 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 160 854,64 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
152 448,00	152 143,14	99,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 152 448,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 152 143,14 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
120 487,00	120 405,51	81,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 109 994,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 759,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 759,44 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 576,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1181,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 735,44 EUR, nedoplatok z minulých rokov bol zaplatený v sume 24,00 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 227,66 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 39,40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 386,89 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 294,00	3 157,30	95,85

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 294,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 157,30 EUR, čo je 95,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého hnutel'ného majetku v sume 100,30 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 590,90 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 466,10 EUR, čo je 77,68 % plnenie. V rozpočte rátali sme s kolaudovaním rodinných domov, ktoré neboli skolaudované v spomínanom roku.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 805,00	2 719,10	96,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 805,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 719,10 EUR, čo predstavuje 96,94 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, príjem z recyklačného fondu, poplatky za užívanie ihriska, príspevky rodičov - MŠ,CVČ, stravné zamestnancov obce, úroky , poplatok za účasť- minifutbal rodákov, príjmy z dobropisov.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
25 862,00	25 861,23	99,99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 862,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 861,23 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR Bratislava	2 700,00	Altánok ihrisko
Okresný úrad Prešov	528,93	Referendum
Okresný úrad Prešov	131,67	REGOB
Okresný úrad Prešov	21 430,00	Školstvo
Okresný úrad pre CD Prešov	17,24	Cestná doprava
Okresný úrad - ŽP Prešov	30,82	Životné prostredie
ÚPSVaR Prešov	658,56	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	209,53	Dobrovoľnícka služba
ÚPSVaR Prešov	154,48	Hmotná núdza - strava a škol. potreby

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 712,00	3 711,50	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 712,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 711,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR Bratislava	3 500,00	Výstavba altánku - centrum

V roku 2015 3500, 00 EUR boli čerpané na vybudovanie altánku v centre obce. V priebehu roku sme evidovali príjmy za predaj pozemku v sume 211,50 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 000,00	5 000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
151 077,50	128 006,79	84,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 151 077,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 128 006,79 EUR, čo predstavuje 84,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
114 631,50	100 356,79	87,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114 631,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 100 356,79 EUR, čo predstavuje 87,55 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 50 417,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 48 205,94 EUR, čo je 95,61 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov v školstve.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 483,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17 403,43 EUR, čo je 99,54 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 134,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 31 711,78 EUR, čo je 73,52 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 597,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 489,76 EUR, čo predstavuje 97,02 % čerpanie. Výdavky tejto kapitoly predstavujú náklady na spoločné úradovne obce a poskytnuté dotácie na školské zariadenia CVČ.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
36 446,00	27 650,00	75,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36 446,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 650,00 EUR, čo predstavuje 75,87 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Z rozpočtovaných 36 446,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 27 650,00 EUR, čo predstavuje 75,87 % čerpanie.

V roku 2015 boli vyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5000,00 EUR, ktoré boli poskytnuté v roku 2014, z vlastných prostriedkov boli čerpané 1 250,00 EUR na kamerový systém. Na výstavbu altánku v centre obce bolo celkom vyčerpaných 4055,00 EUR z toho 3500,00 EUR bola nám poskytnutá dotácia z MF SR.

Z vlastných prostriedkov v sume 16 653,80 EUR sme vybudovali čerpacie šachty pre 4 rodinné domy, ktoré sa nemohli napojiť na obecnú kanalizáciu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	152 143,14
z toho : bežné príjmy obce	152 143,14
Bežné výdavky spolu	100 356,79
z toho : bežné výdavky obce	100 356,79
Bežný rozpočet	51 786,35
Kapitálové príjmy spolu	3 711,50
z toho : kapitálové príjmy obce	3 711,50

Kapitálové výdavky spolu	27 650,00
z toho : kapitálové výdavky obce	27 650,00
Kapitálový rozpočet	-23 938,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 847,85
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 847,85
Príjmy z finančných operácií	5000,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	5000,00
PRÍJMY SPOLU	160 854,64
VÝDAVKY SPOLU	128 006,79
Hospodárenie obce	32 847,85
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	32 847,85

Prebytok rozpočtu v sume **27 847,85 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 27 847,85 EUR.

Prostriedky z finančných operácií v sume 5 000,00 EUR boli účelové použité na výstavbu kamerového systému a tým sa podieľajú na znížení schodku kapitálového rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **27 847,85 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	34 601,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25 250,72
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	59 852,10

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	219,38
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	366,59
Úbytky - závodné stravovanie	227,70
- regeneráciu PS, dopravu	69,20
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	157,22
KZ k 31.12.2014	131,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 034 106,25	1 054 245,86
Neobežný majetok spolu	956 960,04	949 789,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 514,85	2 514,85
Dlhodobý hmotný majetok	881 294,43	874 123,71
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	77 146,21	104 287,53
z toho :		
Zásoby	555,89	1 353,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	15 394,63	14 275,16
Finančné účty	60 815,64	88 659,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	380,05	169,01

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
-------	---------------------	-----------------------

Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	685 448,19	729 057,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	685 448,19	729 057,59
Záväzky	6 038,64	6 576,50
z toho :		
Rezervy	200,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	219,38	131,85
Krátkodobé záväzky	5 619,26	6 144,65
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	337 619,42	318 611,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	581,07 EUR
- voči zamestnancom	2 925,61 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 286,37 EUR
- ostatné	351,60 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva zo dňa 11.02.2013 právnickým osobám na činnosť Centier voľného času pri základných školách, ktoré navštevujú žiaci s trvalým pobytom v našej obci.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Šarišské Dravce - bežné výdavky CVČ	649,60 EUR	649,60 EUR	0
Obec Brezovica – bežné výdavky CVČ	87,00 EUR	87,00 EUR	0
Mesto Lipany – bežné výdavky CVČ	116,00 EUR	116,00 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) rozpočtom iných obcí

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Prešov	REGOB- evidencia obyvateľstva	131,67 EUR	131,67 EUR	0
Okresný úrad pre CD Prešov	Prenesený výkon štátnej správy- pozemné komunikácie	17,24 EUR	17,24 EUR	0
Okresný úrad,odbor starostlivosti o život.prostredie	Prenesený výkon štátnej správy- životné prostredie	30,82 EUR	30,82 EUR	0
Okresný úrad, odbor školstva Prešov	Financovanie základných škôl a škol. zariadení	21 430,00 EUR	21 430,00 EUR	0
ÚPSVaR Prešov	Osobitný príjemca	658,56 EUR	658,56 EUR	0
ÚPSVaR Prešov	Hmotná núdza - strava a školské potreby	154,48 EUR	154,48 EUR	0
ÚPSVaR Prešov	Dobrovoľnícka služba	209,53 EUR	209,53 EUR	0
Okresný úrad Prešov	Referendum	528,93EUR	528,93EUR	0
Ministerstvo financií SR	Altánok ihrisko	2700,0EUR	2 700,00EUR	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Šarišské Dravce	649,60 EUR	649,60 EUR	0
Obec Brezovica	87,00 EUR	87,00 EUR	0
Mesto Lipany	116,60 EUR	116,00 EUR	0

Vypracovala: Sontágová Angela

Predkladá: Hovančík Pavol, starosta obce

V Oľšove dňa 09.05.2016

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia, zostatok finančných operácií a po usporiadaní prebytku rozpočtu na tvorbu rezervného fondu vo výške **27 847,85 EUR**.